



OMNY ACC

accountants en belastingadviseurs

JAARBERICHT 2017

RondomZorg Groep B.V.
te Leeuwarden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Kengetallen	7
7	Fiscale positie	8

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	11
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	13
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017	14
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	19
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017	23
7	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	28
8	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	30
9	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	31
10	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	32
11	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017	35
12	Overige toelichting	37



ACCOUNTANTSVERSLAG



Aan het bestuur van
RandomZorg Groep B.V.
Zuidvliet 662
8921 EZ Leeuwarden

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
670118	Vincent van Loo	16 augustus 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 322.646, de geconsolideerde balans met tellingen van € 747.059 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 113.835, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van RandomZorg Groep B.V. te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017, de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van RandomZorg Groep B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Leeuwarden, 16 augustus 2018

OMNYACC SYNERGIE

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'C.J. van Buiten', is written over the printed name.

drs. C.J. van Buiten RA

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer R.M. de la Porte en mevrouw D. Rubingh.

3.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 19 mei 2015 is opgericht de vennootschap RndomZorg Groep B.V.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2017 bedraagt € 114.000 tegenover € 1.000 over 2016. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Verschil x € 1.000
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	
Netto-omzet	1.707	100,0	1.581	100,0	126
Overige bedrijfsopbrengsten	118	6,9	79	5,0	39
Brutomarge	1.825	106,9	1.660	105,0	165
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3	0,2	4	0,3	-1
Personeelskosten	1.097	64,3	1.136	71,9	-39
Afschrijvingen	17	1,0	22	1,4	-4
Huisvestingskosten	271	15,9	226	14,3	45
Exploitatiekosten	131	7,7	88	5,6	43
Kantoorkosten	81	4,8	94	5,9	-12
Autokosten	10	0,6	11	0,7	-1
Verkoopkosten	13	0,8	24	1,5	-11
Algemene kosten	57	3,1	53	3,3	2
	1.680	98,4	1.658	104,9	22
Bedrijfsresultaat	145	8,5	2	0,1	143
Financiële baten en lasten	-3	-0,2	-2	-0,1	-2
Resultaat voor belastingen	142	8,3	-	-	141
Belastingen	-28	-1,6	1	0,1	-29
Resultaat na belastingen	114	6,7	1	0,1	112

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de geconsolideerde balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017		31-12-2016	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	249		135	
Voorzieningen	35		100	
		284		235
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		44		54
Werkkapitaal		240		181
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	9		9	
Vorderingen	356		302	
Liquide middelen	338		213	
		703		524
Af: kortlopende schulden		463		343
Werkkapitaal		240		181

6 KENGETALLEN

6.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2017	2016	2015
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2015=100)</i>	124,55	115,34	100,00

6.2 Personeel

Gemiddeld aantal werknemers <i>Uitgedrukt in FTE</i>	27,83	25,80	21,79
Gemiddelde loonkosten per werknemer <i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	39	44	49

6.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2017	2016	2015
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,52	1,53	1,27
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden/kortlopende schulden</i>	1,50	1,50	1,26
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren/netto-omzet x 365 dagen</i>	49	50	24

6.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2017	2016	2015
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	33,33	23,38	26,87

7 FISCALE POSITIE

7.1 Fiscale eenheid

RondonZorg Groep B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- RondonZorg B.V. en
 - Dare! B.V.
- een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

7.2 Berekening belastbaar bedrag 2017

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2017 is als volgt berekend:

		2017
	€	€
Resultaat voor belastingen		141.842
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	703	
Investeringsaftrek	-2.509	
		-1.806
Belastbaar bedrag 2017		140.036

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

		2017
		€
20,0% over € 140.035		28.007

7.3 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2017 is per saldo € 26.850 verschuldigd inzake vennootschapsbelasting. De verschuldigde vennootschapsbelasting over 2017 bedraagt € 28.007.

	Vordering/ schuld per 1 januari 2017	Vennoot- schaps- belasting 2017	Betaald/ ontvangen in 2017	Vordering/ schuld per 31 december 2017
	€	€	€	€
2015	-8.993	-	10.150	1.157
2017	-	-28.007	-	-28.007
	-8.993	-28.007	10.150	-26.850

7.4 Overige punten

De vennootschapsbelasting in de enkelvoudige resultatenrekening is een last van € 828. Samen met de vennootschapsbelasting van RndomZorg B.V. ad € 26.915 (last) en de vennootschapsbelasting van Dare! B.V. ad € 264 bedraagt de te betalen vennootschapsbelasting voor de fiscale eenheid over 2017 € 28.007.



**GECONSOLIDEERDE
JAARREKENING 2017**

Geconsolideerde balans per 31 december 2017

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2017

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris	44.014		53.469	
Vervoermiddelen	<u>272</u>		<u>272</u>	
		44.286		53.741
Vlottende activa				
Voorraden (2)		9.126		9.346
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	227.968		217.947	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	45.340		39.286	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	53.729		37.823	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>29.307</u>		<u>6.977</u>	
		356.344		302.033
Liquide middelen (4)		337.303		212.878
		<u>747.059</u>		<u>577.998</u>

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Groepsvermogen	(5)		248.973		135.138
Vorzieningen					
Overige voorzieningen			35.137		99.564
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		58.225		24.381	
Vennootschapsbelasting		26.850		8.993	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		81.124		50.619	
Overige schulden en overlopende passiva		296.750		259.303	
			462.949		343.296
			<u>747.059</u>		<u>577.998</u>

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		1.706.875		1.580.688
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		117.961		79.588
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(9)	3.424		4.454	
Personeelskosten	(10)	1.097.362		1.136.195	
Afschrijvingen	(11)	17.392		21.588	
Huisvestingskosten	(12)	271.288		226.030	
Exploitatiekosten	(13)	131.077		87.681	
Kantoorkosten	(14)	81.364		93.743	
Autokosten	(15)	9.837		10.806	
Verkoopkosten	(16)	12.858		24.262	
Algemene kosten	(17)	55.108		53.690	
			1.679.710		1.658.449
Bedrijfsresultaat			145.126		1.827
Financiële baten en lasten	(18)		-3.284		-1.549
Resultaat voor belastingen			141.842		278
Belastingen	(19)		-28.007		1.157
Resultaat na belastingen			113.835		1.435

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	145.126		1.827	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	18.415		21.588	
Mutatie voorzieningen	-64.427		64.818	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	220		-4.249	
Mutatie vorderingen	-54.311		-64.026	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	119.653		-100.994	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		164.676		-81.036
Rentelasten	-3.284		-1.549	
Vennootschapsbelasting	-28.007		1.157	
		-31.291		-392
Kasstroom uit operationele activiteiten		133.385		-81.428
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-8.958		-25.820
		124.427		-107.248
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		212.878		320.126
Mutatie liquide middelen		124.425		-107.248
Geldmiddelen per 31 december		337.303		212.878

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van RandomZorg Groep B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 63346435), statutair gevestigd te Leeuwarden, bestaan voornamelijk uit het beheren van andere ondernemingen en beleggen van vermogen.

Vestigingsadres

RandomZorg Groep B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 63346435) is feitelijk gevestigd op Zuidvliet 662 te Leeuwarden.

Consolidatie

In de jaarrekening van RandomZorg Groep B.V. zijn de financiële gegevens geconsolideerd van RandomZorg Groep B.V. en de volgende groepsmaatschappijen:

LIJST MET KAPITAALBELANGEN

RandomZorg Groep B.V. te Leeuwarden staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
	%	
Random Zorg B.V. Leeuwarden	100,00	Ja
Dare! B.V. Leeuwarden	100,00	Ja

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van RandomZorg Groep B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van RandomZorg Groep B.V. .

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Samenstellingsverklaring afgegeven

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van RndomZorg Groep B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Samenstellingsverklaring afgegeven

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Lijfrenteverplichtingen

De voorziening wordt jaarlijks verhoogd met een rentepercentage gelijk aan het gemiddeld u-rendement verhoogd met 0,5%. Betaalde bedragen inzake lijfrente en stamrecht worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Ontvangen bedragen Sociale Verzekeringsbank (SVB)

Betreft verwachte terugbetaling van ten onrechte ontvangen bedragen van de SVB.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Pensioenen

RndomZorg Groep B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Samenstellingsverklaring afgegeven

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij RndomZorg Groep B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	53.471	272	53.743
Investerings	8.958	-	8.958
Desinvesteringen	-	-2.100	-2.100
Afschrijving desinvesteringen	-	2.100	2.100
Afschrijvingen	-18.415	-	-18.415
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>44.014</u>	<u>272</u>	<u>44.286</u>
Aanschaffingswaarde	147.060	5.050	152.110
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-103.046	-4.778	-107.824
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>44.014</u>	<u>272</u>	<u>44.286</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

31-12-2017	31-12-2016
€	€

2. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen	<u>9.126</u>	<u>9.346</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	68.953	55.485
Nog te factureren	159.015	162.462
	<u>227.968</u>	<u>217.947</u>

Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant directie	<u>45.340</u>	<u>39.286</u>
---------------------------	---------------	---------------

Samenstellingsverklaring afgegeven

	2017	2016
	€	€
<i>Rekening-courant directie</i>		
Stand per 1 januari	39.286	-
Privé belastingen	4.772	43.443
Verrekening nettoloon	-	-4.738
	<u>44.058</u>	<u>38.705</u>
Rente	1.282	581
Stand per 31 december	<u>45.340</u>	<u>39.286</u>

Over de vordering wordt 3,00% rente berekend.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	11.206	14.367
Pensioenen	42.523	23.456
	<u>53.729</u>	<u>37.823</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	15.987	4.357
Waarborgsommen	3.320	2.620
Tegemoetkoming SVB	10.000	-
	<u>29.307</u>	<u>6.977</u>

4. Liquide middelen

ING Bank N.V. Zakelijke Rekeningen	322.976	203.510
ING Bank N.V. Zakelijke Spaarrekeningen	8.886	8.829
Kas	1.307	539
Gelden onderweg	4.134	-
	<u>337.303</u>	<u>212.878</u>

5. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 34 van dit rapport.

Overige voorzieningen

	2017	2016
	€	€
<i>Lijfrenteverplichtingen</i>		
Stand per 1 januari	34.941	34.746
Oprenting	196	195
Stand per 31 december	<u>35.137</u>	<u>34.941</u>

Dit betreft een lijfrenteverplichting ten behoeve van de heer De la Porte en mevrouw Rubingh. De verplichting wordt jaarlijks opgerent met het gemiddelde u-rendement plus 0,5%. Deze verplichting is gevormd bij de inbreng van de onderneming VOF Rndomzorg in de onderneming. De fiscale oudedagsreserves zijn hierbij omgezet naar lijfrenteverplichtingen.

Ontvangen bedragen Sociale Verzekeringsbank

Stand per 1 januari	64.623	-
Dotatie	-	64.623
Onttrekking	-64.623	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>64.623</u>

6. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>58.225</u>	<u>24.381</u>
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	<u>26.850</u>	<u>8.993</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	905	-
Loonheffing	80.219	50.619
	<u>81.124</u>	<u>50.619</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	36.696	31.886
Vakantiedagen	44.456	45.208
Accountantskosten	13.503	13.499
Nettoloon	78.136	76.503
Sociale lasten vakantiegeld/-dagen	11.556	10.948
Reservering 13e maand	618	-
Teveel ontvangen bedragen Sociale Verzekerings Bank (SVB)	111.785	81.259
	<u>296.750</u>	<u>259.303</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengsten overige zorgprestaties (WLZ-PGB)	347.706	508.746
Omzet WMO-ZIN	1.315.370	1.043.273
Omzet JW-ZIN	15.852	-
Omzet basis GGZ	16.519	17.099
Overige omzet	4.470	3.623
	<u>1.699.917</u>	<u>1.572.741</u>
Omzet trainingen en advies	6.958	7.947
	<u>1.706.875</u>	<u>1.580.688</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten Motozorg	33.831	27.815
Opbrengsten Tromptheater/café poespas	40.033	36.367
Opbrengsten donaties kattencafé poespas	-	15.406
Vrijval voorziening teveel ontvangen bedragen SVB 2015/2016	34.097	-
Tegemoetkoming SVB extra administratieve kosten	10.000	-
	<u>117.961</u>	<u>79.588</u>
9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Werk derden	3.424	4.454
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	867.322	859.702
Sociale lasten	123.581	124.222
Pensioenlasten	58.077	53.671
Overige personeelskosten	48.382	98.600
	<u>1.097.362</u>	<u>1.136.195</u>
<u>Lonen en salarissen</u>		
Bruto lonen	889.790	849.718
Mutatie vakantiedagenverplichting	2.230	16.400
	<u>892.020</u>	<u>866.118</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-22.693	-6.416
Ontvangen subsidies	-2.005	-
	<u>867.322</u>	<u>859.702</u>
<u>Sociale lasten</u>		
Premies sociale verzekeringswetten	122.973	120.274
Mutatie sociale lasten reservering vakantiegeld/-dagen	608	3.948
	<u>123.581</u>	<u>124.222</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

	2017	2016
	€	€
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenlasten	58.077	53.671
<u>Overige personeelskosten</u>		
Uitzendkrachten	1.960	27.157
Reis- en verblijfkosten	1.431	1.042
Reiskostenvergoedingen	9.419	18.782
Onkostenvergoedingen	1.054	462
Kantinekosten	2.651	2.160
Bedrijfskleding/wasserij	-	230
Opleidingskosten	5.019	7.100
Ziekteverzuimverzekering	14.750	18.954
Kosten HRM	6.292	4.225
Overige personeelskosten	5.806	18.488
	<u>48.382</u>	<u>98.600</u>

Personeelsleden

Bij de groep waren in 2017 gemiddeld 28 personeelsleden werkzaam (2016: 26).

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	18.415	21.418
Vervoermiddelen	-	170
	<u>18.415</u>	<u>21.588</u>
Boekresultaat	-1.023	-
	<u>17.392</u>	<u>21.588</u>

Overige bedrijfskosten

12. Huisvestingskosten

Huur onroerend goed Zuidvliet	157.391	123.309
Energiekosten	19.912	9.422
Schoonmaakkosten/onderhoud	9.587	1.676
Overige vaste lasten onroerende zaak	3.678	-
Facilitaire-en servicekosten	7.158	7.411
Huur onroerend goed commerciële activiteiten	61.931	70.383
Overige huisvestingskosten	11.631	13.829
	<u>271.288</u>	<u>226.030</u>

	2017	2016
	€	€
13. <u>Exploitatiekosten</u>		
Kleine inventaris/onderhoud	21.824	15.927
Muziekkosten	6.763	8.547
Inkopen Motozorg	36.618	32.966
Inkopen Tromptheater/Café Poespas	21.672	10.962
Overige exploitatiekosten Rndomzorg	41.592	17.769
Overige exploitatiekosten Tromptheater/Café Poespas	2.608	1.152
Overige exploitatiekosten Motozorg	-	358
	<u>131.077</u>	<u>87.681</u>
14. <u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbehoeften	5.215	3.806
Drukwerk	653	1.616
Automatiseringskosten	26.263	40.540
Telefoon	25.212	23.391
Verzendkosten	1.552	1.437
Contributies en abonnementen	11.353	15.238
Verzekering	9.198	7.715
Overige kantoorkosten	1.918	-
	<u>81.364</u>	<u>93.743</u>
15. <u>Autokosten</u>		
Brandstoffen	2.553	4.224
Onderhoud	4.259	2.835
Motorrijtuigenbelasting	3.025	2.806
Overige autokosten	-	941
	<u>9.837</u>	<u>10.806</u>
16. <u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	4.885	13.704
Representatiekosten	67	748
Beurskosten	312	2.759
Reis- en verblijfkosten	320	-
Overige verkoopkosten	7.274	7.051
	<u>12.858</u>	<u>24.262</u>
17. <u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	15.290	7.749
Administratiekosten	9.520	10.609
Advieskosten	9.222	6.500
Juridische kosten	1.835	-
Onderhoud inventarissen	-	41
Administratieve verschillen	5.573	4.607
Overige algemene kosten	13.668	24.184
	<u>55.108</u>	<u>53.690</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven

18. Financiële baten en lasten

	2017	2016
	€	€
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente bank	57	142
Rente rekening-courant directie	1.282	581
	<u>1.339</u>	<u>723</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	-3.406	-1.996
Rente/kosten belastingdienst	-1.021	-81
Rente lijfrenteverplichting	-196	-195
	<u>-4.623</u>	<u>-2.272</u>
19. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-28.007</u>	<u>1.157</u>



ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

Enkelvoudige balans per 31 december 2017

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017

Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2017

Overige toelichtingen

7 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Financiële vaste activa (20)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		141.673		31.146
Vlottende activa				
Vorderingen (21)				
Vorderingen op groepsmaatschappijen	119.103		96.479	
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	45.340		39.286	
		164.443		135.765
Liquide middelen		16.530		12.735
		322.646		179.646

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(22)			
Geplaatst kapitaal	1.000		1.000	
Agio	87.541		87.541	
Overige reserves	160.432		46.597	
		248.973		135.138
Voorzeningen		35.137		34.941
Kortlopende schulden				
Vennootschapsbelasting	26.850		57	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	6.577		4.402	
Overlopende passiva	5.109		5.108	
		38.536		9.567
		<u>322.646</u>		<u>179.646</u>

8 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Managementvergoedingen	(23)		103.119		117.913
Kosten					
Lonen en salarissen	(24)	102.344		102.344	
Overige personeelskosten	(25)	34		2.763	
Overige bedrijfskosten		149		976	
			102.527		106.083
Bedrijfsresultaat			592		11.830
Financiële baten en lasten	(26)		3.544		3.911
Resultaat voor belastingen			4.136		15.741
Belastingen	(27)		-828		-3.148
			3.308		12.593
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(28)		110.527		-11.158
Resultaat na belastingen			113.835		1.435

9 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van RndomZorg Groep B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

20. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>		
Rndom Zorg B.V. te Leeuwarden (100%)	139.302	29.833
Dare! B.V. te Leeuwarden (100%)	2.371	1.313
	<u>141.673</u>	<u>31.146</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€

Rndom Zorg B.V.

Stand per 1 januari	29.833	41.304
Aandeel in het resultaat	109.469	-11.471
Stand per 31 december	<u>139.302</u>	<u>29.833</u>

Het betreft hier een 100% deelneming in Rndom Zorg B.V. statutair gevestigd te Leeuwarden.

Dare! B.V.

Stand per 1 januari	1.313	1.000
Aandeel in het resultaat	1.058	313
Stand per 31 december	<u>2.371</u>	<u>1.313</u>

Het betreft hier een 100% deelneming in Dare! B.V. statutair gevestigd te Leeuwarden.

21. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<u>Vorderingen op groepsmaatschappijen</u>		
Rndom Zorg B.V.	118.761	96.401
Dare! B.V.	342	78
	<u>119.103</u>	<u>96.479</u>

Rndom Zorg B.V.

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	96.401	143.226
Mutaties	19.572	-50.431
	115.973	92.795
Rente	2.788	3.606
Stand per 31 december	<u>118.761</u>	<u>96.401</u>

Over de vordering wordt 3,00% rente berekend.

Dare! B.V.

Stand per 1 januari	78	-
Mutatie	264	78
Stand per 31 december	<u>342</u>	<u>78</u>

22. Eigen vermogen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	<u>87.541</u>	<u>87.541</u>
Stand per 31 december	<u>87.541</u>	<u>87.541</u>
Overige reserves		
Stand per 1 januari	46.597	45.162
Resultaatbestemming boekjaar	<u>113.835</u>	<u>1.435</u>
Stand per 31 december	<u>160.432</u>	<u>46.597</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De vennootschap maakt tevens vanaf 1 november 2017 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van RndomZorg Groep B.V.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
23. Managementvergoedingen		
Doorbelast aan Rndom Zorg B.V.	101.119	117.913
Doorbelast aan Dare! B.V.	2.000	-
	<u>103.119</u>	<u>117.913</u>
Personeelskosten		
24. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>102.344</u>	<u>102.344</u>
25. Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	-	92
Overige personeelskosten	34	2.671
	<u>34</u>	<u>2.763</u>
Personeelsleden		
Bij de vennootschap waren in 2017 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 2).		
26. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.070	4.187
Rentelasten en soortgelijke kosten	-526	-276
	<u>3.544</u>	<u>3.911</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Rente vordering Rndom Zorg B.V.	2.788	3.606
Rente rekening-courant directie	1.282	581
	<u>4.070</u>	<u>4.187</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	-90	-
Rente/kosten belastingdienst	-240	-81
Rente lijfrenteverplichting	-196	-195
	<u>-526</u>	<u>-276</u>
27. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-828</u>	<u>-3.148</u>

28. Aandeel in het resultaat van deelnemingen

	2017	2016
	€	€
Aandeel resultaat Rndom Zorg B.V.	109.469	-11.471
Aandeel resultaat Dare! B.V.	1.058	313
	<u>110.527</u>	<u>-11.158</u>

12 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2017

De directie stelt voor om de winst over 2017 ad € 113.835 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Leeuwarden, 16 augustus 2018



R.M. de la Porte



D. Rubingh